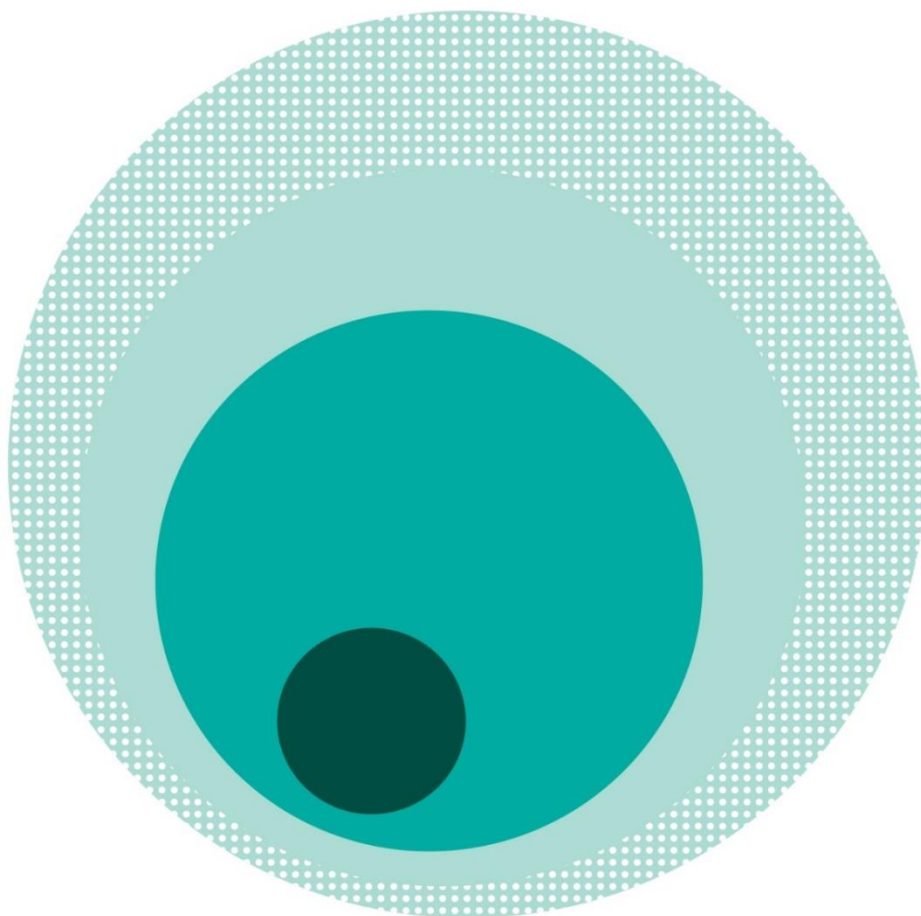


# KOMPUTRONIK S.A. W RESTRUKTURYZACJI

RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA  
Z PRZEGLĄDU ŚRÓDROCZNEGO SKRÓCONEGO  
JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
OBEJMUJĄCEGO OKRES

OD 01.04.2022 R. DO 30.09.2022 R.

15.12.2022 R.



# RAPORT NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z PRZEGLĄDU

---

*Dla Akcjonariuszy i Rady Nadzorczej Spółki Komputronik S.A. w restrukturyzacji*

## *Wprowadzenie*

Przeprowadziliśmy przegląd załączonego śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego Komputronik S.A. w restrukturyzacji (Spółka), z siedzibą w Poznaniu, ul. Wołczyńska 37, na które składają się: śródroczny skrócony jednostkowy bilans sporządzony na dzień 30.09.2022 roku, śródroczny skrócony rachunek zysków i strat, śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z całkowitych dochodów, śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 01.04.2022 do 30.09.2022 roku oraz dodatkowe informacje i objaśnienia do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego („śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe”).

## *Odpowiedzialność Kierownictwa Jednostki*

Kierownik Jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie i przedstawienie śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”, ogłoszonego w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

## *Odpowiedzialność Biegłego rewidenta*

Jesteśmy odpowiedzialni za sformułowanie wniosku na temat śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu.

## *Zakres przeglądu*

Przegląd przeprowadziliśmy zgodnie z Krajowym Standardem Przeglądu 2410 w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Usług Przeglądu 2410 „Przegląd śródrocznych informacji finansowych przeprowadzony przez niezależnego biegłego rewidenta jednostki” przyjętym uchwałą nr 3436/52e/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 08.04.2019 r z późn.zm.

Przeгляд śródrocznego skróconego jednostkowego sprawozdania finansowego polega na kierowaniu zapytań przede wszystkim do osób odpowiedzialnych za kwestie finansowe i księgowo, oraz przeprowadzaniu procedur analitycznych i innych procedur przeglądu.

Przeгляд ma istotnie węższy zakres niż badanie przeprowadzane zgodnie z Krajowymi Standardami Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętymi uchwałą nr 3430/52a/2019 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 21.03.2019 r. (z późn.zm). Na skutek tego przegląd nie wystarcza do uzyskania pewności, że wszystkie istotne kwestie, które zostałyby zidentyfikowane w trakcie badania, zostały ujawnione. W związku z tym nie wyrażamy opinii z przeglądu na temat tego śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego.

#### *Wniosek*

Na podstawie przeprowadzonego przez nas przeglądu stwierdzamy, że nic nie zwróciło naszej uwagi, co kazałoby nam sądzić, że załączone śródroczne skrócone jednostkowe sprawozdanie finansowe nie zostało sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, zgodnie z wymogami Międzynarodowego Standardu Rachunkowości 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa” ogłoszonego w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

#### *Paragraf objaśniający*

W notcie 1.5 dodatkowych informacji i objaśnień do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień 30 września 2022 roku Kierownik Jednostki zaprezentował okoliczności wpływające na założenie kontynuacji działania, w tym przedstawił sytuację prawną dotyczącą otwartego przez Sąd postępowania sanacyjnego. Dnia 28 września 2022 r. Sąd restrukturyzacyjny wydał postanowienie o zatwierdzeniu układu Spółki, które zdaniem Kierownika Jednostki stanowi potwierdzenie zasadności przyjęcia, że skrócone śródroczne jednostkowe sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działania. Na dzień wydania niniejszego raportu postanowienie nie jest jeszcze jednak prawomocne. Nasz wniosek nie zawiera modyfikacji odnośnie tej sprawy.

Ponadto zwracamy uwagę na notę 20 oraz notę 28 informacji dodatkowych do skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego, w których Kierownik Jednostki opisał utworzone przez Spółkę rezerwy, w tym w wynikające z toczących się postępowań podatkowych. Przy szacowaniu wysokości rezerw uwzględniono szacowaną wartość redukcji zobowiązań w postępowaniu układowym. Nasz wniosek nie zawiera modyfikacji odnośnie tej sprawy.

.....  
Piotr Woźniak  
Kluczowy Biegły Rewident  
Nr ewidencyjny 11625  
Przeprowadzający przegląd w imieniu  
UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k.,  
Nr 3115

Poznań, 15.12.2022 r.